



Città di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 125 del 26/11/2020

Oggetto: "Schema di Bilancio Consolidato 2019 - Art.233-bis del d.lgs. n.267/2000, artt. 11-bis, 11-quinquies e allegato 4/4 del d.lgs. n.118/2011 - Riapprovazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019" - Approvazione e proposta al Consiglio Comunale.

L'anno **2020** il giorno 26 del mese di Novembre ore 13,30, nella sala delle riunioni della casa Comunale di Marano di Napoli, si è riunita la Giunta Comunale, nelle forme di legge.

Cognome	Nome	QUALIFICA	P	A
Visconti	Rodolfo	Sindaco	X	
D'Alterio	Paolo Castrese	Vice Sindaco	X	
de Nigris	Marinella	Assessore	X	
Perna	Bianca Geltrude	Assessore	X	
Perrotta	Salvatore	Assessore	X	
Rea	Francesco	Assessore	X	
Sabia	Francesca	Assessore		X

Constatato il numero legale degli intervenuti;
Partecipa il Segretario Generale *Dr.ssa Paola Pucci*

Visti i pareri allegati, espressi ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147bis, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 3 del vigente Regolamento sui Controlli Interni.

RELAZIONE ISTRUTTORIA

Oggetto: "Schema di Bilancio Consolidato 2019 - Art. 233-bis del d.lgs. n.267/2000, artt. 11-bis, 11-quinquies e allegato 4/4 del d.lgs. n.118/2011 – Riapprovazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019" - Approvazione e proposta al Consiglio Comunale.

Il Dirigente ad interim dell'Area Economico Finanziaria di concerto con l'Assessore al ramo

Ritenuto opportuno, a seguito delle variazioni apportate, procedere a verificare le scritture contabili della contabilità economia e patrimoniale;

Visto il Conto del Patrimonio aggiornato con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 e il Conto Economico risultanti dalle modifiche rese necessarie ad esito delle verifiche contabili condotte;

Preso atto che le risultanze finali del 2019 sono le seguenti:

RIEPILOGO DEL CONTO DEL PATRIMONIO	
Riserve	44.737.501,70
Incremento Patrimonio netto 2019	3.192.382,96
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2019	47.929.884,66

RIEPILOGO DEL CONTO ECONOMICO	
Risultato della gestione operativa	4.734.661,00
Proventi ed oneri finanziari	-1.941.001,93
Proventi ed oneri straordinari	398.723,89
Risultato economico dell'esercizio 2019	3.192.382,96

Considerato che l'effettivo risultato del Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2019 risulta pari ad € 47.929.884,66;

Tenuto conto di quanto previsto dal TUEL nonché dai Principi Contabili per gli Enti Locali, elaborati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti Locali presso il Ministero dell'Interno;

Premesso:

- che la disciplina del Bilancio Consolidato è contenuta nel D.Lgs. n.267 /2000 (artt. 147- *quater*, commi 4 e 5, 233-*bis*), nel D.Lgs. n.118/2011 (artt. 11-*bis*, 11-*quinquies* e allegato 4/4);

- che, con il D.M. 11/08/2017 (VII D.M. correttivo), sono state apportate modificazioni al principio contabile concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011;

Dato atto:

- che, con D.M. 11/08/2017 (VII D.M. correttivo) e dal DM del 1/3/2019 sono state apportate modificazioni al principio contabile concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, nonché delle linee guida recate dalla deliberazione della Corte dei Conti n. 18/AUT/2019/INPR;

- che, pertanto, occorre predisporre e sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale lo schema di Bilancio Consolidato 2019 e la relativa proposta deliberativa consiliare, corredati da tutti gli allegati previsti dalla normativa legislativa e regolamentare sopracitata e segnatamente composti dai seguenti documenti contabili fondamentali:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA

Dato atto:

- che, ai sensi dell'art.18 del D.Lgs. n.118/2011 e dell'art.151, comma 8, del D.Lgs. n.267 /2000, la scadenza di legge per l'approvazione consiliare del Bilancio Consolidato è il 30 settembre dell'anno successivo a quello cui lo stesso bilancio fa riferimento e quella per l'invio BDAP è di 30 giorni dall'approvazione predetta;

- che il mancato adempimento comporta la sospensione del potere assunzionale fino all'avvenuta trasmissione alla BDAP da effettuarsi in ogni caso entro il prossimo 31/10/2019;

Dato atto, altresì, che con l'art. 110 del D.L. n. 34/2020 (c.d. Decreto Rilancio), il termine per l'approvazione del bilancio consolidato 2019 di cui all'articolo 18, comma 1, lettera c), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 è stato differito al 30 novembre 2020;

Considerato che il Bilancio Consolidato ha la funzione di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate ed in particolare, il Bilancio Consolidato deve consentire di:

- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;

- attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;

- ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

Dato atto:

- che, con deliberazione Giunta Comunale n. 000 del __/11/2020 ad oggetto "Bilancio consolidato. Individuazione perimetro di consolidamento ex art. 11-bis D. Lgs. n. 118/2011", è stato aggiornato il perimetro di gruppo ed il perimetro di consolidamento, individuando quale componente del bilancio consolidato la società partecipata E.I.C.;

- che l'E.I.C. è un consorzio obbligatorio di funzioni interamente partecipato dai comuni della regione Campania e che il comune di Marano di Napoli detiene una partecipazione pari al 1,0166% del Capitale Sociale;

Rilevato:

- che si detiene una partecipazione di minoranza, ai sensi della sopracitata normativa, l'aggregazione dei dati di bilancio è stata effettuata utilizzando il "METODO DI CONSOLIDAMENTO PROPORZIONALE" che considera in misura proporzionale alla quota di partecipazione i dati di bilancio della società da aggregare evidenziando le quote di pertinenza di terzi, che in questo caso risultano nulle;

- che la proposta di deliberazione consiliare e lo schema di Bilancio Consolidato 2019 sono stati predisposti dal Servizio Finanziario unitamente agli allegati previsti dalla legge e dal regolamento di contabilità armonizzato;

Vista la deliberazione della Commissione Straordinaria n. 131 del 06/10/2017 con la quale è stata approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie ex art. 24 del D.Lgs. n.175/2016;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 19/10/2020, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2019;

Visto l'allegato schema di Bilancio Consolidato per l'esercizio 2019, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata e dalla unita nota integrativa;

Visti:

- il D.Lgs. n.267 /2000 (TUEL);

- il D.Lgs. n.118/2011;

- i vigenti principi contabili applicati;

- lo Statuto Comunale e il Regolamento di contabilità armonizzato;

Visto il parere di regolarità tecnico-contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art.49 del D.Lgs.n.267 /2000;

Dato atto:

- che, ai sensi dell'art.239, comma 1, lettera *d-bis*, del D.Lgs. n.267/2000, il collegio dei revisori dovrà predisporre la propria relazione al Bilancio Consolidato 2019 nei termini di legge al fine della approvazione consiliare dello stesso unitamente alla predetta relazione;

- che pertanto il presente atto viene trasmesso al collegio dei revisori al fine di formulare la prescritta relazione tenendo conto dei termini di scadenza per l'approvazione del Bilancio Consolidato 2019, ovvero il 30/11/2020;

Alla luce di tutto quanto sopra esposto e sulla base del quadro normativo che regola la materia, sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive, attesta quanto segue :

- che la parte narrativa/istruttoria , i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate;

- che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo allo scrivente firmatario in relazione al presente atto.

Tutto ciò premesso, preso atto di quanto innanzi precede, si propone che la Giunta Comunale deliberi di:

- 1) **Riapprovare**, aggiornato con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 risultanti dalle modifiche rese necessarie dalle verifiche contabili condotte, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale al 31/12/2019, preso atto che le risultanze finali del 2019 sono le seguenti:

RIEPILOGO DEL CONTO DEL PATRIMONIO	
Riserve	44.737.501,70
Incremento Patrimonio netto 2019	3.192.382,96
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2019	47.929.884,66

RIEPILOGO DEL CONTO ECONOMICO	
Risultato della gestione operativa	4.734.661,00
Proventi ed oneri finanziari	-1.941.001,93
Proventi ed oneri straordinari	398.723,89
Risultato economico dell'esercizio 2019	3.192.382,96

- 2) **Approvare**, come parte integrante e sostanziale del presente atto, lo schema di Bilancio Consolidato 2019, corredato da tutti gli allegati previsti dalla vigente normativa legislativa e regolamentare.
- 3) **Trasmettere** la presente al collegio dei revisori dei conti per la relazione di cui all'art.239, comma 1, lettera *d-bis*, del D.Lgs. n.267 /2000.
- 4) **Sottoporre** lo schema di cui al punto 1) corredato da tutti gli allegati di legge e di regolamento, unitamente alla relazione del collegio dei revisori dei conti, all'approvazione del Consiglio Comunale, dando atto che la presente, una volta approvata dalla Giunta Comunale, costituisce formale proposta di deliberazione consiliare.
- 5) **Demandare** al Dirigente del Servizio Finanziario tutte le attività e tutti gli adempimenti discendenti dalla approvazione consiliare del presente provvedimento.
- 6) **Dichiarare**, stante l'urgenza del provvedere, la presente immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs.n.267 /2000.

Marano di Napoli, li _____




**IL DIRIGENTE ad interim
DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

gr.ssa Paola Pucci
Paola Pucci

LA GIUNTA COMUNALE

Visti:

- il D.Lgs. 267/2000;
- il vigente Statuto Comunale;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dai Dirigenti ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs 267/2000 introdotto con D.L n. 174/2012, convertito in L. 213/2012 attestanti la regolarità e la correttezza amministrativa del presente atto;

Vista la relazione istruttoria che precede;

Ravvisata la necessità di procedere in merito;

Con voto unanime e favorevole espresso nelle forme di legge,

DELIBERA

1. **di riapprovare**, aggiornato con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 risultanti dalle modifiche rese necessarie dalle verifiche contabili condotte, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale al 31/12/2019, preso atto che le risultanze finali del 2019 sono le seguenti:

RIEPILOGO DEL CONTO DEL PATRIMONIO	
Riserve	44.737.501,70
Incremento Patrimonio netto 2019	3.192.382,96
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2019	47.929.884,66

RIEPILOGO DEL CONTO ECONOMICO	
Risultato della gestione operativa	4.734.661,00
Proventi ed oneri finanziari	-1.941.001,93
Proventi ed oneri straordinari	398.723,89
Risultato economico dell' esercizio 2019	3.192.382,96

2. **di approvare**, come parte integrante e sostanziale del presente atto, lo schema di Bilancio Consolidato 2019, corredato da tutti gli allegati previsti dalla vigente normativa legislativa e regolamentare .
3. **di trasmettere** la presente al collegio dei revisori dei conti per la relazione di cui all'art.239, comma 1, lettera *d-bis*, del D.Lgs. n.267 /2000 .
4. **di sottoporre** lo schema di cui al punto 1) corredato da tutti gli allegati di legge e di regolamento, unitamente alla relazione del collegio dei revisori dei conti, all'approvazione del Consiglio Comunale, dando atto che la presente, una volta approvata dalla Giunta Comunale, costituisce formale proposta di deliberazione consiliare .
5. **di demandare** al Dirigente del Servizio Finanziario tutte le attività e tutti gli adempimenti discendenti dalla approvazione consiliare del presente provvedimento .
6. **di dichiarare**, stante l'urgenza del provvedere, la presente immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs.n.267 /2000 .

7. **di conferire** alla presente immediata eseguibilità ex art. 134, comma iv, TUEL, a fronte della indispensabilità di garantire continuità nell'esercizio della funzione in questione.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dr.ssa Paola Pucci

Paola Pucci



IL SINDACO

Dr. Rodolfo Visconti

Rodolfo Visconti



Città di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

E NOTA INTEGRATIVA DEL G.P.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

La normativa non fornisce indicazioni circa il contenuto della relazione sulla gestione, indicando, invece, il contenuto minimale della nota integrativa, che viene qui sviluppata *infra*.

Per determinare un possibile contenuto della relazione sulla gestione, si può richiamare il punto 6 del principio contabile n. 4/4 allegato al D. Lgs. 118/2011 che rimanda ai principi contabili nazionali.

Qui di seguito si espone sinteticamente quanto in essi richiesto per una relazione sulla gestione consolidata essenziale ma esaustiva.

Si premette che con deliberazione di Giunta Comunale n. 000 del __/11/2020 ad oggetto "Bilancio consolidato. Individuazione perimetro di consolidamento ex art. 11-bis D. Lgs. n. 118/2011", è stato aggiornato il perimetro di gruppo ed il perimetro di consolidamento, individuando quale componente del bilancio consolidato la società partecipata E.I.C.;

- che l'E.I.C. è un consorzio obbligatorio di funzioni interamente partecipato dai comuni della regione Campania e che il comune di Marano di Napoli detiene una partecipazione pari al 1,0166% del Capitale Sociale;

Pertanto, trattandosi di una partecipazione minoritaria, ai sensi della sopracitata normativa, l'aggregazione dei dati di bilancio è stata effettuata utilizzando il "METODO DI CONSOLIDAMENTO PROPORZIONALE" che considera in misura proporzionale alla quota di partecipazione i dati di bilancio della società da aggregare evidenziando le quote di pertinenza di terzi, che in questo caso risultano nulle;

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA:

Il Bilancio Consolidato del Gruppo COMUNE DI Marano di Napoli, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 000 del 00/11/2020.

A tal proposito deve essere individuato il "gruppo amministrazione pubblica"(allegato 4/4 all'art. 2 del D.lgs. 118/2011):

"Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un 'amministrazione pubblica come definito dal presente decreto.

La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

- 1) *gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo;*
- 2) *gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:*
 - a) *ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;*
 - b) *ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un 'azienda;*
 - c) *esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;*
 - d) *ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;*
l'esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.
- 3) *gli enti strumentali partecipati di un 'amministrazione pubbliche, come definiti dall'articolo 11-ter,*

comma 2, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

- 4) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:
- ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
 - ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

In fase di prima applicazione del presente decreto, con riferimento agli esercizi 2015 -2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

- 5) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2018, con riferimento a/l'esercizio 2017 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi. "

DATO ATTO CHE, con D.M. 11/08/2017 (VII D.M. correttivo) e dal DM del 1/3/2019 sono state apportate modificazioni al principio contabile concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, nonché delle linee guida recate dalla deliberazione della Corte dei Conti n. 18/AUT/2019/INPR, che impongono un aggiornamento al sopra richiamato atto giuntale n. 114/2019;

IL GRUPPO COMUNE DI MARANO DI NAPOLI È COSTITUITO DA:

Denominazione/ Ragione Sociale	Tipologia Soggetto	Quota	Modalità di partecipazione
E.I.C. (ENTE IDRICO CAMPANO) – consorzio obbligatorio di funzioni ex legge regionale 15/2015 cui partecipano tutti i comuni campani	Ente Strumentale partecipato	1,0166%	Diretta

Con la medesima deliberazione è stato definito il Perimetro di Consolidamento che identifica la Società per la quale dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato

4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2016 n.126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Nel caso del gruppo comune di Marano di Napoli, il perimetro di consolidamento è il seguente:

Ente/attività svolta	% partecipaz. comune	% partecipaz. pubblica	Consolidamento (si/no)	Considerazioni di rilevanza
CONSORZIO S.O.L.E. - consorzio di funzioni ex art. 31 TUEL	---	100	NO	Irrilevanza economica In Liquidazione
E.I.C. (ENTE IDRICO CAMPANO) – consorzio obbligatorio di funzioni ex legge regionale 15/2015 cui partecipano tutti i comuni campani	1,0166%	100	SI	Rilevanza economica (dati superiori al 3%)

L'E.I.C. (ENTE IDRICO CAMPANO) è un consorzio obbligatorio di funzioni ex legge regionale 15/2015 cui partecipano tutti i comuni campani che va, pertanto, considerato nel Bilancio Consolidato dell'Ente Capogruppo Comune di Marano di Napoli. I metodi di consolidamento seguono la natura della partecipazione:

Metodo integrale

Metodo proporzionale

Metodo del patrimonio netto

Il consolidamento integrale consiste nel considerare interamente le poste iscritte nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale ed evidenziarne le quote di pertinenza di terzi. Quest'ultima viene individuata attraverso l'eliminazione della partecipazione dell'Ente capogruppo non totalitaria (inferiore al 100%), con il totale delle attività e passività dell'entità partecipata. La partecipazione di controllo, ovvero le imprese controllate, devono essere consolidate secondo il metodo integrale.

Con il metodo del consolidamento proporzionale gli elementi economici-patrimoniali vengono iscritte nel Conto Economico e Stato Patrimoniale per un valore pari alla percentuale della quota di partecipazione detenuta dall'Ente Capogruppo e non viene evidenziata la quota di terzi.

Il metodo del patrimonio netto esprime una valutazione della partecipazione diversa alternativa alla rilevazione del costo.

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente: proporzionale in quanto l'EIC è un ente strumentale partecipato dall'Ente Capogruppo.

CITTA' DI MARANO DI NAPOLI

(Città Metropolitana di Napoli)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER:
(X) GIUNTA COMUNALE - () CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: "Schema di Bilancio Consolidato 2019 - Art.233-bis del d.lgs. n.267/2000, artt. 11-bis/11-quinquies e allegato 4/4 del d.lgs. n.118/2011 – Riapprovazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019" - Approvazione e proposta al Consiglio Comunale.

PARERE SULLA REGOLARITA' TECNICA (art. 49,1°c. e 147 bis T.U. N.267/2000 e ss.mm.it) e art. 3 Reg.to controlli interni.

si esprime parere **FAVOREVOLE**, e ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa.

() si esprime parere **SFAVOREVOLE** per il seguente motivo:.....

A T T E S T A

Che la stessa () comporta- () non comporta oneri economici a carico del Comune.

Il Dirigente Area

..... 



li

PARERE SULLA REGOLARITA' CONTABILE (art.49,1°c.e 147 bis T.U. n. 267/2000 e ss.mm.ii) e art.3 Reg. controlli interni .

AREA ECONOMICA FINANZIARIA

si esprime parere **FAVOREVOLE** e ne attesta la regolarità e correttezza amm.va

() si esprime parere **SFAVOREVOLE** per il seguente motivo:.....

() atto che non necessita di parere contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria e/o sul patrimonio dell'Ente.

li

Il Dirigente Area..... 

PARERE DI CONFORMITA'

Alle norme legislative, statutarie e regolamentari , ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett.a) del D.Lgs n.267/2000 e ss.mm.ii.,

() **FAVOREVOLE**.....

() **SFAVOREVOLE**.....

IL SEGRETARIO GENERALE



Rendiconto gestione 2019

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	24.840.309,51	23.100.981,95		
2	Proventi da fondi perequativi	5.984.060,32	5.984.565,16		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.884.786,78	4.018.778,09		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.884.786,78	4.018.778,09		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.132.616,81	8.138.561,57		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	272.815,18	202.261,12		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.859.801,63	7.936.300,45		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	5.619.517,60	1.133.384,75	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		48.461.291,02	42.376.271,52		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.733.791,95	3.735.240,16	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.160.045,92	13.662.378,07	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	239.315,38	238.731,35	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.411.961,56	3.389.521,93		
a	Trasferimenti correnti	3.411.961,56	3.389.521,93		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	6.224.082,34	6.608.295,22	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	14.693.839,52	18.147.596,15		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	9.845,16	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.709.282,10	8.939.515,14	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	11.974.712,26	9.208.081,01	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	51.291,41	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	843.323,98	1.986.561,84	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		43.357.652,06	47.768.324,72		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		5.103.638,96	-5.392.053,20		



Rendiconto gestione 2019

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00		
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	18,55	37,10	C16	C16
Totale proventi finanziari		18,55	37,10		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.941.020,48	1.990.534,54		
a	Interessi passivi	1.941.020,48	1.990.534,54		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.941.020,48	1.990.534,54		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.941.001,93	-1.990.497,44		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari				E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	146.403,09	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	252.320,80	154.383,17		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	3.744.475,12		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		398.723,89	3.898.858,29	E21	E21
Oneri straordinari					
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		398.723,89	3.898.858,29		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.561.360,92	-3.483.692,35		
26	Imposte	368.977,96	374.746,66	E22	E22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		3.192.382,96	-3.858.439,01		



Rendiconto gestione 2019

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00		
I	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	39.380,62	49.225,78	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	39.380,62	49.225,78		
II	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
1	Beni demaniali	47.953.656,60	48.076.321,77		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	9.975.668,68	10.179.253,76		
1.3	Infrastrutture	37.977.987,92	37.897.068,01		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali	64.345.304,06	65.402.727,18		
2.1	Terreni	621.136,45	621.136,45	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	63.006.281,28	64.169.628,96		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	136.920,23	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	481.435,96	506.774,69	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	16.248,18	10.977,94		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	32.642,83	40.803,54		
2.7	Mobili e arredi	19.106,68	21.229,63		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	31.532,45	32.175,97		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.913.569,71	1.913.569,71	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	114.212.530,37	115.392.618,66		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00		
1	Partecipazioni in	53.969,34	0,00		
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	53.969,34	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	53.969,34	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.305.880,33	115.441.844,44		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00		



Rendiconto gestione 2019

STATO PATRIMONIALE

Attività		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti	0,00	0,00		
1	Crediti di natura tributaria	23.636.608,02	21.461.335,41		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	22.964.287,11	20.789.014,50		
c	Crediti da Fondi perequativi	672.320,91	672.320,91		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	16.161.504,32	14.419.750,48		
a	verso amministrazioni pubbliche	16.161.504,32	14.419.750,48		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	9.339.289,39	3.005.959,36	CII1	CII1
4	Altri Crediti	8.844.826,84	7.134.528,57		
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	8.844.826,84	7.134.528,57		
	Totale crediti	57.982.228,57	46.021.573,82		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide	0,00	0,00		
1	Conto di tesoreria	12.919.664,08	3.243.327,30		
a	Istituto tesoriere	12.919.664,08	3.243.327,30		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.919.664,08	3.243.327,30		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	70.901.892,65	49.264.901,12		
	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00		
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	20.911,50	20.911,50	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	20.911,50	20.911,50		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	185.228.684,48	164.727.657,06		



Rendiconto gestione 2019

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	44.737.501,70	27.126.709,62		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-8.954.784,74	-5.096.345,73	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	4.141.376,12	21.625.801,63	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	1.597.253,72	10.597.253,72		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	47.953.656,60	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	3.192.382,96	-3.858.439,01	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	47.929.884,66	23.268.270,61		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	250.000,00	4.469.757,57	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	250.000,00	4.469.757,57		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI	0,00	0,00		
1	Debiti da finanziamento	47.509.511,48	64.920.870,72		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	47.509.511,48	64.920.870,72	D5	
2	Debiti verso fornitori	48.105.000,20	43.209.228,33	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	14.285.687,56	11.907.811,60		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	7.037.295,07	6.037.295,07		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	7.248.392,49	5.870.516,53		
5	Altri debiti	13.757.167,07	1.314.543,49		
a	tributari	347.283,94	163.013,14		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	158.204,70	137.349,39		
c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
d	altri	13.251.678,43	1.014.180,96		
	TOTALE DEBITI (D)	123.657.366,31	121.352.454,14		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00		
I	Ratei passivi	433.582,63	0,00	E	E
	Risconti passivi	12.957.850,88	15.637.174,74		
1	Contributi agli investimenti	12.957.850,88	15.637.174,74		
a	da altre amministrazioni pubbliche	12.957.850,88	15.637.174,74		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.391.433,51	15.637.174,74		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	185.228.684,48	164.727.657,06		
	CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		



Rendiconto gestione 2019

STATO PATRIMONIALE

Passività		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00		
2) beni di terzi in uso		0,00	0,00		
3) beni dati in uso a terzi		0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		0,00	0,00		
1	Proventi da tributi	24.840.309,51	23.100.981,95		
2	Proventi da fondi perequativi	5.984.060,32	5.984.565,16		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.928.082,33	4.021.421,41		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.928.082,33	4.021.421,41		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.132.616,81	8.138.561,57	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	272.815,18	202.261,12		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.859.801,63	7.936.300,45		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	5.623.479,49	1.133.384,75	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		48.508.548,46	42.378.914,84		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		0,00	0,00		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.734.041,47	3.735.240,16	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.161.281,15	13.662.608,63	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	239.888,43	238.749,95	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.411.961,56	3.389.521,93		
a	Trasferimenti correnti	3.411.961,56	3.389.521,93		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	6.243.330,12	6.609.091,10	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	14.695.896,62	18.147.596,15	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	9.864,68	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.709.286,36	8.939.515,14	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	11.976.745,58	9.208.081,01	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	51.291,41	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	843.369,80	1.986.561,84	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		43.381.060,56	47.769.369,76		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		5.127.487,90	-5.390.454,92		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		0,00	0,00		
Proventi finanziari		0,00	0,00		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	18,65	37,10	C16	C16
Totale proventi finanziari		18,65	37,10		
Oneri finanziari		0,00	0,00		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.941.020,48	1.990.534,54	C17	C17
a	Interessi passivi	1.941.020,48	1.990.534,54		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.941.020,48	1.990.534,54		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.941.001,83	-1.990.497,44		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
24	Proventi straordinari	0,00	0,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	146.403,09	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	252.320,80	154.383,17		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	3.744.475,12		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	398.723,89	3.898.858,29		
25	Oneri straordinari	0,00	0,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	398.723,89	3.898.858,29		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.585.209,96	-3.482.094,07		
26	Imposte	370.209,61	374.800,06	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	3.215.000,35	-3.856.894,13	E23	E23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI		0,00	0,00		
I	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	39.458,71	49.225,78	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		39.458,71	49.225,78		
II	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
1	Beni demaniali	47.953.656,60	48.076.321,77		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	9.975.668,68	10.179.253,76		
1.3	Infrastrutture	37.977.987,92	37.897.068,01		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali	64.345.321,10	65.402.727,18		
2.1	Terreni	621.136,45	621.136,45	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	63.006.281,28	64.169.628,96		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	136.920,23	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	481.435,96	506.774,69	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	16.248,18	10.977,94		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	32.642,83	40.803,54		
2.7	Mobili e arredi	19.123,72	21.229,63		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	31.532,45	32.175,97		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.913.569,71	1.913.569,71	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		114.212.547,41	115.392.618,66		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	28.934,91	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	28.934,91		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		0,00	28.934,91		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		114.252.006,12	115.470.779,35		
C) ATTIVO CIRCOLANTE		0,00	0,00		
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	Crediti	0,00	0,00		
1	Crediti di natura tributaria	23.996.874,33	21.461.335,41		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	23.324.553,42	20.789.014,50		
c	Crediti da Fondi perequativi	672.320,91	672.320,91		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2019	2018	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
2	Crediti per trasferimenti e contributi	16.199.992,07	14.419.750,48		
a	verso amministrazioni pubbliche	16.193.083,04	14.509.896,15		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	6.909,03	-90.145,67		
3	Verso clienti ed utenti	9.339.289,39	3.005.959,36	CII1	CII1
4	Altri Crediti	8.485.426,50	7.134.528,57	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	8.485.426,50	7.134.528,57		
	Totale crediti	58.021.582,29	46.021.573,82		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide	0,00	0,00		
1	Conto di tesoreria	12.940.420,88	3.245.993,52		
a	Istituto tesoriere	12.940.420,88	3.245.993,52		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.940.420,88	3.245.993,52		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	70.962.003,17	49.267.567,34		
	D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00		
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	48.566,36	20.911,50	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	48.566,36	20.911,50		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	185.262.575,65	164.759.258,19		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2019	2018	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO		0,00	0,00		
I		Fondo di dotazione		29.807,09	29.807,09	AI	AI
II		Riserve		39.795.146,15	27.126.709,62		
	a	da risultato economico di esercizi precedenti		-8.953.239,87	-5.096.345,73	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	da capitale		21.625.801,63	21.625.801,63	AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire		10.597.253,72	10.597.253,72		
	d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		16.525.330,67	0,00		
	e	Altre riserve indisponibili		0,00	0,00		
III		Risultato economico dell'esercizio		3.215.000,35	-3.856.894,13	AIX	AIX
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		43.039.953,59	23.299.622,58		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		43.039.953,59	23.299.622,58		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		0,00	0,00		
1		Per trattamento di quiescenza		0,00	0,00	B1	B1
2		Per imposte		0,00	0,00	B2	B2
3		Altri		4.521.048,98	4.469.757,57	B3	B3
4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00	0,00		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		4.521.048,98	4.469.757,57		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
		TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
		D) DEBITI		0,00	0,00		
1		Debiti da finanziamento		47.191.583,96	64.920.870,72		
	a	prestiti obbligazionari		0,00	0,00	D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
	c	verso banche e tesoriere		0,00	0,00	D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori		47.191.583,96	64.920.870,72	D5	
2		Debiti verso fornitori		48.105.519,73	43.209.257,73	D7	D6
3		Acconti		0,00	0,00	D6	D5
4		Debiti per trasferimenti e contributi		14.285.687,56	11.907.811,60		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00	0,00		
	b	altre amministrazioni pubbliche		7.037.295,07	6.037.295,07		
	c	imprese controllate		0,00	0,00	D9	D8
	d	imprese partecipate		0,00	0,00	D10	D9
	e	altri soggetti		7.248.392,49	5.870.516,53		
5		Altri debiti		14.409.420,83	1.314.763,26	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	tributari		966.317,61	163.013,14		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		158.952,83	137.349,39		
	c	per attività svolta per c/terzi		0,00	0,00		
	d	altri		13.284.150,39	1.014.400,73		
		TOTALE DEBITI (D)		123.992.212,08	121.352.703,31		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		0,00	0,00		
I		Ratei passivi		433.582,63	0,00	E	E
II		Risconti passivi		13.275.778,40	15.637.174,74	E	E
	1	Contributi agli investimenti		13.275.778,40	15.637.174,74		
	a	da altre amministrazioni pubbliche		13.275.778,40	15.637.174,74		
	b	da altri soggetti		0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali		0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi		0,00	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		13.709.361,03	15.637.174,74		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		185.262.575,68	164.759.258,20		
		CONTI D'ORDINE		0,00	0,00		
		1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	2018	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	24.840.309,51	0,00	24.840.309,51		
2	Proventi da fondi perequativi	5.984.060,32	0,00	5.984.060,32		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.884.786,78	43.295,55	3.928.082,33		
a	Proventi da trasferimenti correnti	3.884.786,78	43.295,55	3.928.082,33		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.132.616,81	0,00	8.132.616,81	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	272.815,18	0,00	272.815,18		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.859.801,63	0,00	7.859.801,63		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00		A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00		A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00		A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	5.619.517,60	3.961,89	5.623.479,49	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	48.461.291,02	47.257,44	48.508.548,46		

e di Marano di Napoli

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.733.791,95	249,52	3.734.041,47	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.160.045,92	1.235,23	14.161.281,15	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	239.315,38	573,05	239.888,43	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.411.961,56	0,00	3.411.961,56		
	Trasferimenti correnti	3.411.961,56	0,00	3.411.961,56		
a	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	6.224.082,34	19.247,78	6.243.330,12	B9	B9
13	Personale	14.693.839,52	2.057,10	14.695.896,62	B10	B10
14	Ammortamenti e svalutazioni	9.845,16	19,52	9.864,68	B10a	B10a
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	2.709.282,10	4,26	2.709.286,36	B10b	B10b
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	B10c	B10c
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.974.712,26	2.033,32	11.976.745,58	B10d	B10d
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	B11	B11
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00	B12	B12
16	Accantonamenti per rischi	51.291,41	0,00	51.291,41	B13	B13
17	Altri accantonamenti	843.323,98	45,82	843.369,80	B14	B14
18	Oneri diversi di gestione					
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	43.357.652,06	23.408,50	43.381.060,56		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	5.103.638,96	23.848,94	5.127.487,90		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	18,55	0,10	18,65	C16	C16
	Totale proventi finanziari	18,55	0,10	18,65		
	Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.941.020,48	0,00	1.941.020,48	C17	C17
a	Interessi passivi	1.941.020,48	0,00	1.941.020,48		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	1.941.020,48	0,00	1.941.020,48		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-1.941.001,93	0,10	-1.941.001,83		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO			BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
24	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
a	Proventi da permessi di costruire	146.403,09	0,00			146.403,09	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	252.320,80	0,00			252.320,80		E20b
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	0,00			0,00		E20c
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00			0,00		
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00			0,00		
	Totale proventi straordinari	398.723,89	0,00			398.723,89		
25	Oneri straordinari							
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00			0,00	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00			0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00			0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00			0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	0,00	0,00			0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	398.723,89	0,00			398.723,89		
26	Imposte	3.561.360,92	23.849,04			3.585.209,96		
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	368.977,96	1.231,65			370.209,61	E22	E22
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	3.192.382,96	22.617,39			3.215.000,35	E23	E23
		0,00	0,00			0,00		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO			BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00			0,00	A	A
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00			0,00		
I	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)							
	Immobilizzazioni immateriali							
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00			0,00	BI	BI
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00			0,00	BI1	BI1
3	Dritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	39.380,62	78,09			0,00	BI2	BI2
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00			39.458,71	BI3	BI3
5	Avviamento	0,00	0,00			0,00	BI4	BI4
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00			0,00	BI5	BI5
9	Altre	0,00	0,00			0,00	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	39.380,62	78,09			39.458,71	BI7	BI7
II	Immobilizzazioni materiali							
1	Beni demaniali	47.953.656,60	0,00			47.953.656,60		
1.1	Terreni	0,00	0,00			0,00		
1.2	Fabbricati	9.975.668,68	0,00			9.975.668,68		
1.3	Infrastrutture	37.977.987,92	0,00			37.977.987,92		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00			0,00		
	Altre immobilizzazioni materiali	64.345.304,06	17,04			64.345.321,10		
2.1	Terreni	621.136,45	0,00			621.136,45	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			0,00		
2.2	Fabbricati	63.006.281,28	0,00			63.006.281,28		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			0,00		
2.3	Impianti e macchinari	136.920,23	0,00			136.920,23	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00			0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	481.435,96	0,00			481.435,96	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	16.248,18	0,00			16.248,18		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	32.642,83	0,00			32.642,83		
2.7	Mobili e arredi	19.106,68	17,04			19.123,72		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00			0,00		
2.99	Altri beni materiali	31.532,45	0,00			31.532,45		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.913.569,71	0,00			1.913.569,71	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	114.212.530,37	17,04			114.212.547,41		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO			BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
IV	Immobilizzazioni Finanziarie							
1	Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00			0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00			0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00			0,00		
2	Crediti verso altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00			0,00	BIII2	BIII2
a	imprese controllate	0,00	0,00			0,00	BIII2a	BIII2a
b	imprese partecipate	0,00	0,00			0,00	BIII2b	BIII2b
c	altri soggetti	0,00	0,00			0,00	BIII2c	BIII2c
d	Altri titoli	0,00	0,00			0,00	BIII2d	BIII2d
3	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00			0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.251.910,99	95,13			114.252.006,12		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE							
I	Rimanenze	0,00	0,00			0,00	CI	CI
II	Crediti							
1	Crediti di natura tributaria	23.996.874,33	0,00			23.996.874,33		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00			0,00		
b	Altri crediti da tributi	23.324.553,42	0,00			23.324.553,42		
c	Crediti da Fondi perequativi	672.320,91	0,00			672.320,91		
2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	16.161.504,32	38.487,75			16.199.992,07		
a	imprese controllate	16.161.504,32	31.578,72			16.193.083,04		CI2
b	imprese partecipate	0,00	0,00			0,00		CI3
c	verso altri soggetti	0,00	6.909,03			6.909,03		CI1
d	Verso clienti ed utenti	9.339.289,39	0,00			9.339.289,39		CI5
3	Altri Crediti verso l'erario	8.484.560,53	865,97			8.485.426,50		
a	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00			0,00		
b	altri	8.484.560,53	865,97			8.485.426,50		
c	Totale crediti	57.982.228,57	39.353,72			58.021.582,29		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO			BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi							
1	Partecipazioni	0,00	0,00			0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00			0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00			0,00		
IV	Disponibilità liquide							
1	Conto di tesoreria	12.919.664,08	20.756,80			12.940.420,88		
a	Istituto tesoriere	12.919.664,08	20.756,80			12.940.420,88		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00			0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00			0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00			0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00			0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.919.664,08	20.756,80			12.940.420,88		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	70.901.892,65	60.110,52			70.962.003,17		
	D) RATEI E RISCONTI							
1	Ratei attivi	0,00	0,00			0,00	D	D
2	Risconti attivi	20.911,50	27.654,86			48.566,36	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	20.911,50	27.654,86			48.566,36		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	185.174.715,14	87.860,51			185.262.575,65		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO					
II	Fondo di dotazione	0,00	29.807,09	29.807,09	AI	AI
	Riserve	39.793.601,28	1.544,87	39.795.146,15		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-8.954.784,74	1.544,87	-8.953.239,87	AV, AV, AVI, AVII, AVII	AV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	21.625.801,63	0,00	21.625.801,63	AI, AIII	AI, AIII
c	da permessi di costruire	10.597.253,72	0,00	10.597.253,72		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.525.330,67	0,00	16.525.330,67		
e	Altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	3.192.382,96	22.617,39	3.215.000,35	AIX	AIX
	Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	42.985.984,24	53.969,35	43.039.953,59		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	42.985.984,24	53.969,35	43.039.953,59		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	4.521.048,98	0,00	4.521.048,98	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.521.048,98	0,00	4.521.048,98		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	0,00		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO			BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	D) DEBITI							
	Debiti da finanziamento	47.191.583,96	0,00			47.191.583,96		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00			0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00			0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00			0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	47.191.583,96	0,00			47.191.583,96	D5	
2	Debiti verso fornitori	48.105.000,20	519,53			48.105.519,73	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00			0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	14.285.687,56	0,00			14.285.687,56		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00			0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	7.037.295,07	0,00			7.037.295,07		
c	imprese controllate	0,00	0,00			0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00			0,00	D10	D9
e	altri soggetti	7.248.392,49	0,00			7.248.392,49		
5	Altri debiti	14.376.049,17	33.371,66			14.409.420,83	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	966.166,04	151,57			966.317,61		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	158.204,70	748,13			158.952,83		
c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00			0,00		
d	altri	13.251.678,43	32.471,96			13.284.150,39		
	TOTALE DEBITI (D)	123.958.320,89	33.891,19			123.992.212,08		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Conto	Descrizione	Comune di Marano di Napoli	ENTE IDRICO CAMPANO	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
II	Ratei passivi	433.582,63	0,00	433.582,63	E	E
	Risconti passivi	13.275.778,40	0,00	13.275.778,40	E	E
1	Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	13.275.778,40	0,00	13.275.778,40		
	a					
	b					
2	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00		
	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.709.361,03	0,00	13.709.361,03		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	185.174.715,14	87.860,54	185.262.575,68		
	CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00		

125

SI ATTESTA

Che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio "ON LINE" in data 27/11/2020



Il Dirigente ad interim
Area Amministrativa
Dr.ssa Paola Pucci
Paola Pucci

Divenuta esecutiva per scadenza dei termini il

Il Dirigente ad interim
Area Amministrativa
Dr.ssa Paola Pucci

Per copia conforme all'originale.....

Il Presente atto viene assegnato all'ufficio